شركة السويدي اليكتريك
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة السويدي اليكتريك

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	
المركز المالي المستقل	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٦-٣٦

KPMG
حَـازم حسَـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) – القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة – القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تليفون : ٥٠٠٥ ٣٧ ٣٥ – ٥٠٠٠ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥٣٧ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقله عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

KPMG

حـــازم حسـَـن

الـرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرة توجيه الانتباه

احداث هامة خلال السنة المالية ولا تتطلب تعديلا في القوائم المالية:

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، مازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً. وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي. فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطور هذا الحدث وللتعرف على هذه الاثار انظر إيضاح رقم (٣٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حاتم عبد المنعم منتصر

KPMG حازم حسن

سجل مراقبى حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

القاهرة في ٢٣ فبراير ٢٠٢١

KPMG حـــازم حسـَـن
محاسبون قانونيون ومستشارون
(٧)

شركة السويدى اليكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
المركز المالي المستقل
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنيه مصرى	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣٦-٢)،(١١)	٥٠٤ ١٩٩ ٩٠٥	٢١٦ ٢٧٥ ٢٠٤
الاصول غير ملموسة	(٣٦-٣)،(١٢)	١ ١١٢ ١٦١	١ ٨٧٦ ٤٢٨
مشروعات تحت التنفيذ	(٣٦-٤)،(١٣)	٩٠١ ٠٩٤ ١٥٦	٧٤٠ ٥٤١ ١٥٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣٦-٦)،(١٤)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
استثمارات فى شركات تابعة	(٣٦-٨)،(١٥)	٣ ٣٩٩ ٠٥٤ ٤٤٦	٢ ٩٥٢ ٠٣٧ ٩١٩
المدفوع تحت حساب الاستثمار	(١٦)	٧٩ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ٢٤٧ ٧٥٠
استثمارات في شركات شقيقة	(١٧)	١٦٥ ١٤٩ ٣٥٠	١٦٥ ١٤٩ ٣٥٠
تامينات محتجزة مقاولات عملاء	(١٨)	١٧٣ ٦٠٩ ٢٠٨	٣٧ ٥٠٥ ٠٠٩
أصول حق انتفاع		٤٤٣ ٦٦٤	–
أصول ضريبية مؤجلة		٨ ٨٣٩ ٣٦٩	٣١ ٢١٠ ٦٦٥
مجموع الأصول غير المتداولة		**٥ ٢٥٢ ٦٠٢ ٢٥٩**	**٤ ١٦٦ ٨٤٣ ٤٨١**
الأصول المتداولة			
اعمال تحت التنفيذ		–	١٤ ٤٢٦ ٦٧٣
المخزون		٣٩ ٩٢٦ ١٨٨	٢ ٨٠٧ ٤٤٩
عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣٦-٦)،(١٩)	٣ ٧٠٢ ٧٤٩ ١٤٤	٣ ١٧٢ ٥٧٨ ٣٢٧
مستحق من اطراف ذوى علاقة	(٢٧)	١ ٨١٩ ٨٧٣ ١٦٦	١ ٤٢٦ ٠٥٥ ٠٥٥
استثمار في أذون خزانة	(٢٠)	–	٣٨٨ ٨٠٨ ٩٢١
نقدية بالبنوك	(٣٦-١١)،(٢١)	١ ٧٠٥ ٩٥٣ ٥١٤	٣ ٢١١ ٣١٦ ٧٨٧
استثمار فى صناديق استثمار		١٠٠ ٠٠٠ ٣٧٤	–
مستحق من عملاء مقاولات	(٢٢-١)	٢٢٢ ٣٧٢ ٣٢٠	٢٨٧ ٢٦٢ ١٤٨
مجموع الأصول المتداولة		**٧ ٥٩٠ ٨٧٤ ٧٠٦**	**٨ ٥٠٣ ٢٥٥ ٣٦٠**
مجموع الأصول		**١٢ ٨٤٣ ٤٧٦ ٩٦٥**	**١٢ ٦٧٠ ٠٩٨ ٨٤١**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(٣٦-١٨)،(٢٨)	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(٢٩)	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠
أسهم خزينة	(٣٦-١٩)،(٢٨-١)	(٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)	–
أرباح مرحلة		٣ ٧٩٢ ٠٤٥ ٥٥٦	٣ ٣٦٦ ٤٥٦ ٦٢٢
فروق ترجمة الكيانات الأجنبية		(٢ ٩٧٠ ١٥٨)	(٢٣٩ ٥٨٣)
مجموع حقوق الملكية		**٦ ٣١٧ ٠٢٨ ١١٢**	**٥ ٩٨٧ ٢٣٣ ٠٣٩**
الالتزامات غير المتداولة			
بنوك – تسهيلات ائتمانية	(٣٦-١٢)،(٢٣-١)	١٩٤ ٤٧٩ ٨٤٩	–
إلتزامات ضريبية مؤجلة		٢٣ ٤٧٨ ٤٤٩	–
تامينات محتجزة مقاولات موردين	(٢٤)	١١٢ ٠١٨ ٩٨٥	٣٢ ٤٠٠ ٣٦١
مجموع الالتزامات المتداولة		**٣٢٩ ٩٧٧ ٢٨٣**	**٣٢ ٤٠٠ ٣٦١**
الالتزامات المتداولة			
بنوك – تسهيلات ائتمانية	(٣٦-١٢)،(٢٣-٢)	٥٨٨ ٢٩٦ ٤٩٧	٣٠٧ ٥٢١ ٤٤٣
موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(٣٦-٦)،(٢٥)	١ ١٥٩ ٩١٣ ٥٣٠	٥٠١ ٩٤٠ ٤٣٢
مخصصات	(٢٦)	٢٧٠ ٤٧٦ ٥٦٣	٢٢٢ ٦٠٦ ٦٩٨
مستحق لاطراف ذوى علاقة	(٢٧)	١ ٦٠٩ ٠٣٦ ٩٤٣	٢ ٥٥٩ ٦٤٨ ٣٩١
مستحق لعملاء مقاولات	(٢٢-٢)	٢ ٥٦٨ ٢٦٧ ٧٩٩	٣ ٠٥٨ ٧٤٨ ٤٧٧
التزامات تاجير تمويلي		٤٨٠ ٢٣٨	–
مجموع الالتزامات المتداولة		**٦ ١٩٦ ٤٧١ ٥٧٠**	**٦ ٦٥٠ ٤٦٥ ٤٤١**
مجموع الالتزامات المتداولة		**٦ ٥٢٦ ٤٤٨ ٨٥٣**	**٦ ٦٨٢ ٨٦٥ ٨٠٢**
مجموع حقوق الملكية والألتزامات		**١٢ ٨٤٣ ٤٧٦ ٩٦٥**	**١٢ ٦٧٠ ٠٩٨ ٨٤١**

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

المدير المالى
ا. ولاء عنتر أحمد

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنيه مصرى	ايضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافي المبيعات	(٣٦-١٣)	٢٩ ١٢٢ ٦٧٣	٤٣ ٤٣٣ ٥٩٨
إيرادات المقاولات	(٣٦-١٣)	٢ ٧٨٢ ٧٦٧ ٩٧٩	١ ٣٢١ ٨٩٢ ٩٦٢
اجمالي الايرادات		**٢ ٨١١ ٨٩٠ ٦٥٢**	**١ ٣٦٥ ٣٢٦ ٥٦٠**
تكلفة المبيعات		(٣٢ ٥٣٥ ١٢٣)	(٤٣ ٠٧٧ ٥٧٥)
تكاليف المقاولات		(٢ ٥٩٨ ٣٧٨ ٢٢٠)	(١ ٠٣٧ ٠٢٩ ٣٥٠)
اجمالي التكاليف		**(٢ ٦٣٠ ٩١٣ ٣٤٣)**	**(١ ٠٨٠ ١٠٦ ٩٢٥)**
مجمل الربح		**١٨٠ ٩٧٧ ٣٠٩**	**٢٨٥ ٢١٩ ٦٣٥**
مصروفات عمومية و ادارية	(٣٦-١٤),(٥)	(٤٦٨ ٠٩٨ ٠٠٣)	(٤٢٨ ٧٩٩ ٤٧٥)
إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة وتحت ذات سيطرة الشركة وشركات		٢ ٦٣٢ ١٧٣ ٣٢٨	٢ ٤٩٣ ٧٨٨ ٢٦٨
مصروفات اخري	(٧)	(١٠٥ ٥٩٧ ٠٢٨)	-
ايرادات أخرى	(٦)	١ ٣٤٣ ٥٩١	٢ ٦٧٠ ٨٦٨
ربح أنشطة التشغيل		**٢ ٢٤٠ ٧٩٩ ١٩٧**	**٢ ٣٥٢ ٨٧٩ ٢٩٦**
ايرادات تمويلية	(٣٦-١٥),(٨)	٢٩٢ ٢٨٤ ١١٨	٢٧٨ ٩٤٤ ٢٠٣
تكاليف تمويلية	(٣٦-١٥),(٨)	(١٤٠ ٧٤٠ ٥٧٨)	(٢١٩ ٦٣٠ ٢٢٤)
صافى الإيرادات التمويلية	(٣٦-١٥),(٨)	**١٥١ ٥٤٣ ٥٤٠**	**٥٩ ٣١٣ ٩٧٩**
صافى ربح العام قبل الضرائب		**٢ ٣٩٢ ٣٤٢ ٧٣٧**	**٢ ٤١٢ ١٩٣ ٢٧٥**
ضريبة الدخل الحالية	(٣٦-٢١),(٩-٣)	(٤٨ ٧٨٧ ٠٠٠)	(٥١ ٩٧٠ ٥٧٣)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣٦-٢٠),(٩-١)	(٤٣ ٧٥٢ ٥٨٣)	٥٤ ٦٠٤ ٣١٥
صافى ربح العام بعد الضرائب		**٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤**	**٢ ٤١٤ ٨٢٧ ٠١٧**
النصيب الاساسى للسهم في الأرباح (جنيه / سهم)	(٣٣)	**١,٠٦**	**١,١١**

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنيه مصرى	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافى ربح العام بعد الضرائب	٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤	٢ ٤١٤ ٨٢٧ ٠١٧
بنود الدخل الشامل الاخر		
فروق ترجمه كيانات اجنبية	(٢ ٧٣٠ ٥٧٥)	(٢٣٩ ٥٨٣)
اجمالى الدخل الشامل عن العام	٢ ٢٩٧ ٠٧٢ ٥٧٩	٢ ٤١٤ ٥٨٧ ٤٣٤

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن السنة الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	أرباح مرحلة	اسهم خزينة	فروق ترجمة الكيانات الأجنبية	الإجمالى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٤١٦ ٢٠٩ ٢٤٢	٢ ٧٧٥ ٠٧٢ ٤٤٧	–	–	٥ ٣٧٥ ٤٦١ ٦٨٩
الدخل الشامل						–
صافى ربح العام	–	–	٢ ٤١٤ ٨٢٧ ٠١٧	–	–	٢ ٤١٤ ٨٢٧ ٠١٧
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٢٣٩ ٥٨٣)	(٢٣٩ ٥٨٣)
إجمالي الدخل الشامل	–	–	٢ ٤١٤ ٨٢٧ ٠١٧	–	(٢٣٩ ٥٨٣)	٢ ٤١٤ ٥٨٧ ٤٣٤
معاملات مع مالكي الشركة						
المحول للاحتياطي القانونى	–	٢٠ ٦٢٦ ٧٥٨	(٢٠ ٦٢٦ ٧٥٨)	–	–	
توزيعات عاملين	–	–	(٥٦ ٦٠٩ ٨٠٨)	–	–	(٥٦ ٦٠٩ ٨٠٨)
توزيعات مساهمين	–	–	(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٦)	–	–	(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٦)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	–	٢٠ ٦٢٦ ٧٥٨	(١ ٨٢٣ ٤٤٢ ٨٤٢)	–	–	(١ ٨٠٢ ٨١٦ ٠٨٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٣ ٣٦٦ ٤٥٦ ٦٢٢	–	(٢٣٩ ٥٨٣)	٥ ٩٨٧ ٢٣٣ ٠٣٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٣ ٣٦٦ ٤٥٦ ٦٢٢		(٢٣٩ ٥٨٣)	٥ ٩٨٧ ٢٣٣ ٠٣٩
تسويات علي الأرباح المرحلة – تنزانيا	–	–	(٣٦ ١٥١ ٤١٦)	–	–	(٣٦ ١٥١ ٤١٦)
الدخل الشامل						
صافى ربح العام	–	–	٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤	–	–	٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٢ ٧٣٠ ٥٧٥)	(٢ ٧٣٠ ٥٧٥)
إجمالي الدخل الشامل	–	–	٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤	–	(٢ ٧٣٠ ٥٧٥)	٢ ٢٩٧ ٠٧٢ ٥٧٩
معاملات مع مالكي الشركة						
شراء اسهم خزينة	–	–	–	(٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)	–	(٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)
المحول للاحتياطي القانوني*	–	–	–	–	–	–
توزيعات دوريه عاملين*	–	–	(٩١ ٨٥٦ ٥٣٢)	–	–	(٩١ ٨٥٦ ٥٣٢)
توزيعات دوريه مساهمين*	–	–	(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢)	–	–	(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	–		(١ ٨٣٨ ٠٦٢ ٨٠٤)	(٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)	–	(١ ٩٣١ ١٢٦ ٠٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٣ ٧٩٢ ٠٤٥ ٥٥٦	(٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)	(٢ ٩٧٠ ١٥٨)	٦ ٣١٧ ٠٢٨ ١١٢

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنيه مصري	إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٢ ٣٩٢ ٣٤٢ ٧٣٧	٢ ٤١٢ ١٩٣ ٢٧٥
تعديلات بغرض تسوية صافى أرباح العام مع التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	(١١)	٧٩ ٩٥٠ ٤٥٦	٢٤ ٤٧٠ ٣٢٤
(أرباح) بيع اصول ثابتة	(٦)	(١٦٧ ٧٢٧)	(٥٦٥ ٧٦٧)
إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة وشركات شقيقة		(٢ ٦٣٢ ١٧٣ ٣٢٨)	(٢ ٤٩٣ ٧٨٨ ٢٦٨)
تدعيم مخصصات	(٢٦)	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٧٥ ٨٦٣
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٦)	(١ ١٧٥ ٨٦٤)	(٣ ٢٨٠ ٩٦٥)
اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة		٥٥ ٥٩٧ ٠٢٨	-
استهلاك الأصول غير الملموسة	(١٢)	٨٠٣ ٥٨٦	-
تسويات علي الأرباح المرحلة		(٣٦ ١٥١ ٤١٦)	-
فوائد مدينة وعمولات بنكية		١١١ ١٥٩ ٩٠٢	١٩ ٦٥٩ ٥٤٩
عوائد وفوائد دائنة	(٨)	(١٨٢ ٦٧٥ ١٠٨)	(٢٧٨ ٩٤٤ ٢٠٣)
		(١٦٢ ٤٨٩ ٧٣٤)	(٣١٩ ٠٨٠ ١٩٢)
التغير في :			
تامينات محتجزة مقاولات عملاء		(١٣٦ ١٠٤ ١٩٩)	(٣٧ ٥٠٥ ٠٠٩)
اعمال تحت التنفيذ		١٤ ٤٢٦ ٦٧٣	-
المخزون		(٣٧ ١١٨ ٧٣٩)	(٢ ٨٠٧ ٤٤٩)
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٤١٤ ١٧٠ ٣٤٦)	(٩٧٥ ٢٣١ ٦٤٨)
مستحق من أطراف ذات علاقة		٦٦٣ ٠٤٨ ٣٣٤	(٧٣٨ ٦٢٨ ٦٢٤)
مستحق من عملاء مقاولات		٦٤ ٨٨٩ ٨٢٨	(٢٨٧ ٢٦٢ ١٤٨)
تامينات محتجزة مقاولات موردين		٧٩ ٦١٨ ٦٢٤	-
موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى		٦٦٥ ٦٠٠ ٠٨٩	٣ ٢٨٦ ٤٠٤ ١٢٩
مستحق لعملاء مقاولات		(٤٩٠ ٤٨٠ ٦٧٨)	(٦٧٥ ١١٠)
التزامات تاجير تمويلي		٤٨٠ ٢٣٨	-
مستخدم من المخصصات	(٢٦)	(٩٥٤ ٢٧١)	(٢ ٨٣٥ ٧٥٢)
توزيعات أرباح للعاملين		(٩١ ٨٥٦ ٥٣٢)	(٥٦ ٦٠٩ ٨٠٨)
مستحق لأطراف ذات علاقة		(٩٥٠ ٦١١ ٤٤٨)	(٧٢ ٠٦٣ ٥٦٢)
التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		(٧٩٥ ٧٢٢ ١٦١)	٧٩٣ ٧٠٤ ٨٢٧
ضرائب دخل مدفوعة		(٣٨ ٩١٥ ٤٨٦)	(٢٣ ١١٥ ٦٨٢)
فوائد مدينة مدفوعة	(٨)	(١١٠ ٣٢٨ ٨٩٤)	(١٩ ٦٥٩ ٥٤٩)
فوائد دائنة محصلة	(٨)	١٨٣ ٤٧٤ ٠٢٨	٢٧٨ ٩٤٤ ٢٠٣
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		(٧٦١ ٤٩٢ ٥١٣)	١٠٢٩ ٨٧٣ ٧٩٩
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(١١) ، (١٣)	(٥٣١ ٩٠٤ ٢٩٨)	(٢٤٠ ٥٦٦ ٤١٠)
المدفوع لاستثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة		(٥٠٢ ٦١٣ ٥٥٥)	(٣٥٩ ٠٤٦ ٣٠٢)
المدفوع تحت حساب الاستثمار		(٧٦ ٨٥٢ ٢٥٠)	٣١٠ ٢٥٢ ٢٥٠
المدفوع للاستثمار فى صناديق استثمار		(١٠٠ ٠٠٠ ٣٧٤)	-
المحصل من استثمارت في أذون خزانه		٣٨٨ ٨٠٨ ٩٢١	١ ١٢٢ ٨٨٣ ٨٤٦
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(١٢)	(٧٨ ٩١٥)	(١ ٨٧٦ ٤٢٨)
المدفوع لاستثمارات فى شركات شقيقة		-	(١٣٥ ٥٢٩ ٣٠٠)
مقبوضات من بيع عن أصول ثابتة		٥٠٦ ٢٨٤	٥٩٧ ٤٧١
المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة		١ ٤٤٥ ٤٥٢ ٣٢١	٢ ٣١٧ ٩٢٩ ٩٨٠
المدفوع لاقتناء أصول حق انتفاع		(٤٤٣ ٦٦٤)	
المحصل من استثمارات في شهادات قناة السويس		-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		٦٢٢ ٨٧٤ ٤٧٠	٣ ٠٣٤ ٦٤٥ ١٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح للمساهمين		(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢)	(١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٥)
مدفوعات لشراء اسهم خزينة		(٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦)	-
المحصل من تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل		١٩٤ ٤٧٩ ٨٤٩	
صافى التغير في التسهيلات الإئتمانية		٢٨٠ ٧٧٥ ٠٥٤	١١٠ ٦٠٣ ١٨٦
صافى التدفقات النقدية من انشطة التمويل		(١ ٣٦٤ ٠١٤ ٦٥٥)	(١ ٦٣٥ ٦٠٣ ٠٨٩)
صافى التغير فى النقدية وما في حكمها		(١ ٥٠٢ ٦٣٢ ٦٩٨)	٢ ٤٢٨ ٩١٥ ٨١٧
فروق ترجمة كيانات اجنبية		(٢ ٧٣٠ ٥٧٥)	(٢٣٩ ٥٨٣)
النقدية وما في حكمها اول العام		٣ ٢١١ ٣١٦ ٧٨٧	٧٨٢ ٦٤٠ ٥٥٣
النقدية وما في حكمها أخر العام	(٢١)	١ ٧٠٥ ٩٥٣ ٥١٤	٣ ٢١١ ٣١٦ ٧٨٧

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٦) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

مشروع توزيع الأرباح المقترحة عن السنة الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جنية مصري	٢٠٢٠
صافى أرباح السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤
أرباح محتجزة من الفترات السابقة	١ ٤٩٢ ٢٤٢ ٤٠٢
الأرباح القابلة للتوزيع	**٣ ٧٩٢ ٠٤٥ ٥٥٦**
توزع على النحو التالى:	
احتياطي قانونى	-
حصه العاملين في الأرباح	٩٢ ٤٢٣ ٤٦٩
توزيعات نقدية للمساهمين ٤٠ قرش للسهم بعد استبعاد اسهم الاثابة ١٦٠ ٤٢٢ ١ سهم واسهم الخزينة ١٢٤ ٤٠٢ ١٣ سهم.	٨٦٧ ٧٤٢ ٢٨٦
	٩٦٠ ١٦٥ ٧٥٥
أرباح مرحلة	**٢ ٨٣١ ٨٧٩ ٨٠١**

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي – وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C.) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

١-١ العمليات المشتركة

- يتم تجميع القوائم المالية للعمليات المشتركة والتي يكون للشركة سيطرة مشتركة عليها بموجب اتفاقية تعاقدية بين أطراف العملية لحصة الشركة في كل من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وفي حالة وجود اختلاف في السياسات المحاسبية المطبقة بمعرفة العمليات المشتركة عن السياسات المحاسبية يتم توحيدها، وتعترف الشركة المشغل المشترك – بنصيبها فيما يتعلق بحصتها في العملية المشتركة.
- وفيما يلي بيانات العملية المشتركة القائمة خلال العام:

	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء
اتحاد شركتي السويدي الكتريك شركة مساهمة مصرية والمقاولون العرب عثمان احمد عثمان وشركاه.	٤٥%	٢٠١٨/١٢/١١

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣٦) أدناه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢١.

٣- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤- استخدام الاحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصوره مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

٤-١ الأحكام

المعلومات الخاصة بالأحكام الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها طبقا للسياسة التالية:

سياسة رقم (٣٦-٥): تبويب الإيجارات

٤-٢ الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة والتي لديها مخاطر هامة لما قد ينتج عنها من تسويات هامة للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ التالية فيتم عرضها في طبقا للسياسات التالية:

سياسة رقم (٣٦-٢١): ضريبة الدخل.

سياسة رقم (٣٦-١٠): المخصصات والالتزامات المحتملة.

سياسة رقم (٣٦-٩): الاضمحلال في قيمة الاصول.

قياس القيمة العادلة

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا عددا من سياسات الشركة المحاسبية والا فصاحات التي تتطلب قياس القيمة العادلة لبعض الأصول والالتزامات المالية وغير المالية

لدى الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يشمل ذلك المدير المالي الذي يتحمل المسؤولية الشاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك للمستوى الثالث لتحديد القيم العادلة، واعداد تقارير مباشرة إلى المدير المالي.

وبصفة مستمرة يراجع المدير المالي المدخلات الهامة والتسويات الناتجة عن التقييم. وفي حالة إذا تم استخدام معلومات من أطراف خارجية، مثل أسعار السماسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم المدير المالي بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الخارجية للتأكد بأن هذه التقييمات تلبي متطلبات معايير المحاسبة المصرية، بما في ذلك تحديد المستوى الصنف في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي تصنيفه فيه.

يتم ابلاغ لجنة المراجعة بالشركة بقيمة الانحرافات عن التقييم العادل للبند.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للتحديد قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى الأول الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة

المستوى الثاني مصادر بيانات اخرى من غير المدرجة في المستوى الأول والمحددة للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى الثالث مصادر بيانات اخرى للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات السوق المحدد

إذا كانت البيانات والمصادر المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام يقع في مستويات مختلفة عن التسلسل الهرمي السابق للقيمة العادلة، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى للقياس.

تسجل الشركة قيمة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي حدث خلالها التغيير.

٥- مصروفات إدارية وعمومية

- بلغت المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٨ ٠٩٨ ٠٠٣ جنية مصري ويتضمن هذا المبلغ مصروفات إدارية وعمومية تخص فرع تنزانيا بمبلغ ٢ ٩٢٤ ٠٣٩ جنية مصري. (في مقابل مبلغ ٤٢٨ ٧٩٩ ٤٧٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتضمن هذا المبلغ مصروفات إدارية وعمومية تخص فرع تنزانيا بمبلغ ١ ٨٦٦ ٩٣٦ جنية مصري).

٦- إيرادات أخرى

جنيه مصري	٢٠٢٠	٢٠١٩
أرباح بيع أصول ثابتة	١٦٧ ٧٢٧	٥٦٥ ٧٦٧
مخصصات انتفي الغرض منها	١ ١٧٥ ٨٦٤	٢ ١٠٥ ١٠١
	١ ٣٤٣ ٥٩١	٢ ٦٧٠ ٨٦٨

٧- مصروفات اخري

جنيه مصري	٢٠٢٠	٢٠١٩
الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة	(٥٥ ٥٩٧ ٠٢٨)	-
تدعيم مخصصات	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-
	(١٠٥ ٥٩٧ ٠٢٨)	-

٨- صافي الإيرادات التمويلية

جنيه مصري	٢٠٢٠	٢٠١٩
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	١٨٢ ٦٧٥ ١٠٨	١٨٥ ٨٣٩ ٣٥٩
ايراد فروق تقييم عملات اجنبيه	١٠٩ ٦٠٩ ٠١٠	٩٣ ١٠٤ ٨٤٤
	٢٩٢ ٢٨٤ ١١٨	٢٧٨ ٩٤٤ ٢٠٣
مصروفات تمويلية		
فوائد مدينة	(١١١ ٢٥٩ ٩٠٢)	(١٩ ٦٥٩ ٥٤٩)
مصروف فروق تقييم عملات اجنبيه	(٢٩ ٥٣٠ ٣٠٠)	(١٩٩ ٩٧٠ ٦٧٥)
فوائد تأجير تمويلي	(٥٠ ٣٧٦)	-
	(١٤٠ ٧٤٠ ٥٧٨)	(٢١٩ ٦٣٠ ٢٢٤)
صافي الإيرادات(المصروفات) التمويلية	١٥١ ٥٤٣ ٥٤٠	٥٩ ٣١٣ ٩٧٩

- تتضمن الإيرادات التمويلية مبلغ ٧٧ ٥٠٣ ٦٠٦ جنية مصري خاصة بفرع تنزانيا خلال عام ٢٠٢٠ في مقابل ٣٨ ٣٦٣ ٤٣٩ جنية مصري خلال عام ٢٠١٩.
- يتمثل مبلغ فوائد التأجير التمويلي ضمن المصروفات التمويلية في الفوائد الخاصة بالتزام التأجير التمويلي الخاص بفرع تنزانيا.
- هذا ولا توجد خلال السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ أية فوائد مرسملة.

٩- ضرائب الدخل

٩-١ الضريبية المؤجلة

جنيه مصري	٢٠٢٠	٢٠١٩
مصروف الضريبة من الفروق بين الأصول الثابتة (الأصول المحاسبية والضريبية)		
أ- شركة السويدي اليكتريك – مصر	(٢٢ ٣٧١ ٢٩٦)	٥٤ ٦٠٤ ٣١٥
ب- العملية المشتركة – فرع تنزانيا	(٢١ ٣٨١ ٢٨٧)	-
	(٤٣ ٧٥٢ ٥٨٣)	٥٤ ٦٠٤ ٣١٥

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

جنيه مصري	٢٠٢٠	٢٠١٩
مخصص المطالبات	٦٠ ٨٥٧ ٢٢٧	٥٠ ٠٨٦ ٥٠٧
	٦٠ ٨٥٧ ٢٢٧	٥٠ ٠٨٦ ٥٠٧

٩-٣ سعر الضريبة الفعال

جنيه مصري		شركة السويدي اليكتريك مصر		العملية المشتركة فرع تنزانيا	الاجمالي
		٢٠٢٠		٢٠٢٠	٢٠٢٠
الربح قبل الضريبة		٢ ١٧٧ ١٣٦ ٤٤٧		٢١٥ ٢٠٦ ٢٩٠	٢ ٣٩٢ ٣٤٢ ٧٣٧
ضريبة الدخل باستخدام معدل الضريبة المحلي للشركة	٢٢.٥٪	٤٨٩ ٨٥٥ ٧٠٠	٣٠٪	٦٤ ٥٦١ ٨٨٧	٥٥٤ ٤١٧ ٥٨٧
التأثير الضريبي التالي:					
الفرق بين الإهلاك الضريبي والمحاسبي		٢ ٤٣٠ ٢٤٣		(٥٩ ٠٢٢ ٠٤٦)	(٥٦ ٥٩١ ٨٠٣)
توزيعات الأرباح		(٢ ٦٣٢ ١٧٣ ٣٢٨)		-	(٢ ٦٣٢ ١٧٣ ٣٢٨)
مصروفات غير قابلة للخصم		٣٧١ ٠٣٨ ٧٣٠		٢ ٢٢٥ ٠٠٦	٣٧٣ ٢٦٣ ٧٣٦
فروق عملة غير محققة		(٤٨ ٢٨٠ ٨٢٦)		٤ ٢١٤ ٠٨٣	(٤٤ ٠٦٦ ٧٤٣)
اجمالي التعديلات علي صافي الربح المحاسبي		**(٢ ٣٠٦ ٩٨٥ ١٨١)**		**(٥٢ ٥٨٢ ٩٥٧)**	**(٢ ٣٥٩ ٥٦٨ ١٣٨)**
الأثر الضريبي على التعديلات		(٥١٩ ٠٧١ ٦٦٦)		(١٥ ٧٧٤ ٨٨٧)	(٥٣٤ ٨٤٦ ٥٥٣)
الضريبة المستحقة السداد	**٠.٠%**	**-**	**٢٢.٧%**	**٤٨ ٧٨٧ ٠٠٠**	**٤٨ ٧٨٧ ٠٠٠**

١٠- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية وسداد الضريبة في المواعيد القانونية.
تم فحص عام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد المستحق.
تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٠-٢٠١٣ وتم الطعن على مطالبة المأمورية وجارى مناقشة الخلاف مع اللجنة الداخلية .
جاري الإعداد لفحص السنوات ٢٠١٤-٢٠١٩.
صدر قرار لجنة الطعن بأحقية المأمورية في الضريبة الاضافية بواقع ٥٪ من أرباح الاشخاص الاعتبارية عن عام ٢٠١٤ طبقا للقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ وقد تم سداد الضريبة وقامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة المختصة.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين وتوريدها في المواعيد القانونية المحددة.
- تم فحص ضريبة المرتبات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر٢٠١٣ وسداد المستحق.
- جاري الاعداد والتجهيز لفحص السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٩.

ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم الربط وسداد المستحق.
- لم تخطر الشركة بطلب فحص عن السنوات من ٢٠١٦ وحتى تاريخه.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك في المواعيد القانونية المحددة.

ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بسداد الضريبة على المبيعات والقيمة المضافة من واقع الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية المحددة.
- تم الانتهاء من فحص الشركة السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ وتم الطعن على نتيجة الفحص وتم الانتهاء من اعمال اللجنة الداخلية وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥ وجاري تسوية الفروق.
- جاري الإعداد لفحص لسنة ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٩.

الضريبة العقارية

- تم اخطار الشركة بالربط الضريبي عن الفترة من ١ يوليو وتم سداد الضريبة المستحقة حتى ٢٠٢٠.

(١١) أصول ثابتة

جنيه مصرى	أراضى	مبانى	مبانى ناتجة عن عقود تاجير تمويلي	وسائل نقل وانتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالى
التكلفة								
التكلفة فى ٢٠١٩/١/١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٤٨ ٧١٦ ٢٦٢	٨ ٥٣٩ ٤٢٨	٨ ٦١٩ ٧٨٩	٢٩ ١٨٣ ٣٠٠	٣٠ ١٢٨ ٥٥١	١٩٧ ١٠٠ ٦٣١
إضافات خلال العام				١١ ٦١٢ ٤٦١	٤٥ ٠٨٧ ٥٣٧	١٠ ١٢٧ ٠٢٩	٤٣ ٥٣٦ ٦٩٣	١١٠ ٣٦٣ ٧٢٠
إستبعادات خلال العام	–	–	–	(٦٥٩ ٧٥٠)			(٤٨ ١٦٣)	(٧٠٧ ٩١٣)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	–	٨ ٥٦٤ ١٣١	–	–	–	–	–	٨ ٥٦٤ ١٣١
تسويات وفروق ترجمه	–	–	–	(٧ ٢٢٤)	(١٢٣ ١٦٦)	(٢١ ٤٦٦)	(٦ ٨٣٢)	(١٥٨ ٦٨٨)
التكلفة فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٣٤ ٨٧٥ ٦٢٦	٤٨ ٧١٦ ٢٦٢	١٩ ٤٨٤ ٩١٥	٥٣ ٥٨٤ ١٦٠	٣٩ ٢٨٨ ٨٦٣	٧٣ ٦١٠ ٢٤٩	٣١٥ ١٦١ ٨٨١
التكلفة فى ٢٠٢٠/١/١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٣٤ ٨٧٥ ٦٢٦	٤٨ ٧١٦ ٢٦٢	١٩ ٤٨٤ ٩١٥	٥٣ ٥٨٤ ١٦٠	٣٩ ٢٨٨ ٨٦٣	٧٣ ٦١٠ ٢٤٩	٣١٥ ١٦١ ٨٨١
إضافات خلال العام	–	–	–	١٨ ٢٥٠ ٥٤٥	٣٠٧ ٢٨٨ ٠٧٤	٢١ ٤٩٢ ٢٢٣	٢٤ ٣٢٠ ٤٥٦	٣٧١ ٣٥١ ٢٩٨
إستبعادات خلال العام	–	–	–	(١٤٥ ٧٥٠)	–	–	(٧٣٥ ٣٢١)	(٨٨١ ٠٧١)
تسويات وفروق ترجمه	–	–	–	(١٥٤ ١٨٨)	(٢ ٩٥٨ ٣٦٧)	(٣١١ ٥٠٩)	(١٣٣ ٣٥٠)	(٣ ٥٥٧ ٤١٤)
التكلفة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٣٤ ٨٧٥ ٦٢٦	٤٨ ٧١٦ ٢٦٢	٣٧ ٤٣٥ ٥٢٢	٣٥٧ ٩١٣ ٨٦٧	٦٠ ٤٦٩ ٥٧٧	٩٧ ٠٦٢ ٠٣٤	٦٨٢ ٠٧٤ ٦٩٤
مجمع الإهلاك								
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/١/١	–	١١ ٨٤٠ ١٧٢	٨،٥٢٥،٣٤٦،٠٠	٤ ٣٢٩ ٨٧١	٥ ٥٤١ ١٩٦	٢٧ ٠١٢ ٩٩٩	١٧ ٨٥٤ ١٥٤	٧٥ ١٠٣ ٧٣٨
إهلاك العام		١ ٣١٥ ٥٧٥	٩٧٤ ٣٢٥	٢ ٠٩٤ ٥٧٧	٣ ٧٥٤ ٦٢٥	١ ٨٤٠ ٤١٩	١٤ ٤٩٠ ٨٠٢	٢٤ ٤٧٠ ٣٢٣
إهلاك الاستبعادات	–	–	–	(٦٥٩ ٧٤٦)	–	–	(١٦ ٤٤٦)	(٦٧٦ ١٩٢)
تسويات وفروق ترجمه	–	–	–	(١ ٠٥٧)	(٦ ٧٥٧)	(٢ ٣٢١)	(١ ٠٥٧)	(١١ ١٩٢)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/١٢/٣١	–	١٣ ١٥٥ ٧٤٧	٩ ٤٩٩ ٦٧١	٥ ٧٦٣ ٦٤٥	٩ ٢٨٩ ٠٦٤	٢٨ ٨٥١ ٠٩٧	٣٢ ٣٢٧ ٤٥٣	٩٨ ٨٨٦ ٦٧٧
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/١/١	–	١٣ ١٥٥ ٧٤٧	٩ ٤٩٩ ٦٧١	٥ ٧٦٣ ٦٤٥	٩ ٢٨٩ ٠٦٤	٢٨ ٨٥١ ٠٩٧	٣٢ ٣٢٧ ٤٥٣	٩٨ ٨٨٦ ٦٧٧
إهلاك العام	–	١ ٧٤٣ ٧٨١	٩٧٤ ٣٢٥	٦ ٢٠٠ ٧٣٣	٤٢ ٩٨٨ ٤٩٢	٦ ٠١٣ ٣٠٨	٢٢ ٠٢٩ ٨١٧	٧٩ ٩٥٠ ٤٥٦
إهلاك الاستبعادات	–	–	–	(١١٣ ٣٤٩)			(٤٢٩ ١٦٥)	(٥٤٢ ٥١٤)
تسويات وفروق ترجمه	–	–	–	(٢٨ ٠٣٨)	(٣١٩ ٩٢٢)	(٥٠ ٠٦٤)	(٢١ ٨٠٦)	(٤١٩ ٨٣٠)
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١		١٤ ٨٩٩ ٥٢٨	١٠ ٤٧٣ ٩٩٦	١١ ٨٢٢ ٩٩١	٥١ ٩٥٧ ٦٣٤	٣٤ ٨١٤ ٣٤١	٥٣ ٩٠٦ ٢٩٩	١٧٧ ٨٧٤ ٧٨٩
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	١٩ ٩٧٦ ٠٩٨	٣٨ ٢٤٢ ٢٦٦	٢٥ ٦١٢ ٥٣١	٣٠٥ ٩٥٦ ٢٣٣	٢٥ ٦٥٥ ٢٣٦	٤٣ ١٥٥ ٧٣٥	٥٠٤ ١٩٩ ٩٠٥
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢١ ٧١٩ ٨٧٩	٣٩ ٢١٦ ٥٩١	١٣ ٧٢١ ٢٧٠	٤٤ ٢٩٥ ٠٩٦	١٠ ٤٣٧ ٧٦٦	٤١ ٢٨٢ ٧٩٦	٢١٦ ٢٧٥ ٢٠٤

- تتضمن الإضافات خلال العام إضافات أصول ثابتة تخص فرع تنزانيا بمبلغ ٣٥٥ ١٦١ ٦٠٧ جنية مصري (في مقابل مبلغ ٥٧ ٢٤٧ ٠٩٩ جنية مصري خلال ٢٠١٩) وأيضا يتضمن اهلاك العام اهلاك الأصول الثابتة فرع تنزانيا بمبلغ ٥٢ ١٣١ ٦٨١ جنية مصري (في مقابل مبلغ ٤ ٠٣٧ ٩٥٣ جنية مصري خلال عام ٢٠١٩)
- تم تحميل اهلاك العام البالغ قيمته ٧٩ ٩٥٠ ٥٤٦ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن التكلفة والمصروفات العمومية و الإدارية (مقابل مبلغ ٢٤ ٤٧٠ ٣٢٤ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١). وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ما يلي

جنية مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٣٢ ١٦٢ ٠٧٧	٣٠ ٨٣٥ ٢٢٩
- أجهزة حاسب آلى	٢٤ ٥٨٦ ٦٥٣	١٢ ٢٤٤ ٦٥٣
- وسائل نقل وانتقال	٢ ٧٢٦ ٨٥٠	٢ ٢٩٢ ٦٩٨
الاجمالى	٥٩ ٤٧٥ ٥٨٠	٤٥ ٣٧٢ ٥٨٠

- قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع. بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال انذار الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبني وفقا للحد الأدني للنسبة البنائية المشروع المتفق عليها بعقد البيع المؤرخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك باتمام اعمال التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ اقصاها ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة أشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام المؤرخ ٢٠١٣/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأنذار.
وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المؤرخ في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة علي اتخاذ الأجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد.

١٢- الأصول غير الملموسة

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
التكلفة في اول االعام	١ ٩٨٤ ٢٨٣	-
الإضافات خلال العام	٧٨ ٩١٥	١ ٩٨٩ ٧٩٩
تسويات وفروق ترجمة خلال العام	(٤٧ ١٤٤)	(٥ ٥١٦)
التكلفة خلال العام	**٢ ٠١٦ ٠٥٤**	**١ ٩٨٤ ٢٨٣**
مجمع الاهلاك في اول العام	(١٠٧ ٨٥٥)	-
الاستهلاك خلال العام	(٨٠٣ ٥٨٦)	(١٠٨ ١٥٥)
تسويات وفروق ترجمة خلال العام	٧ ٥٤٨	٣٠٠
مجمع الاهلاك خلال العام	**(٩٠٣ ٨٩٣)**	**(١٠٧ ٨٥٥)**
صافي الأصول غير الملموسة	**١ ١١٢ ١٦١**	**١ ٨٧٦ ٤٢٨**

١٣- مشروعات تحت التنفيذ

جنيه مصري	رصيد ٢٠٢٠/١/١	الإضافات خلال العام	المحول إلى الأصول الثابتة	رصيد ٢٠٢٠/١٢/٣١
مبني ABC	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	-	-	٤١ ١٥٤ ٢٢٨
مبني CFC (*)	٦٩٩ ٣٨٦ ٩٢٨	٨٩ ٠٥٠ ٠٠٠	-	٧٨٨ ٤٣٦ ٩٢٨
مبني مراكز (**)	-	٧١ ٥٠٣ ٠٠٠	-	٧١ ٥٠٣ ٠٠٠
	٧٤٠ ٥٤١ ١٥٦	١٦٠ ٥٥٣ ٠٠٠	-	٩٠١ ٠٩٤ ١٥٦

(*) تم ابرام تعاقد بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٨ على شراء مبني اداري رقم ١٣C٠٣ من شركة الفطيم للتنمية العقارية بقيمة ٠٠٠ ٢٤٨ ٩٢٩ جنية مصري وتم الاتفاق علي دفع مبلغ ١٧٧ مليون جنية مصري دفعة حجز و١٨٨ مليون جنية مصري عند إتمام التعاقد و١٨٨ مليون جنية مصري دفعه تسليم والباقي على دفعات ربع سنوية بقيمة ٠٠٠ ١٢٥ ٢٢ تبدأ من ١ أكتوبر ٢٠١٨ وتنتهي في ١ يوليو ٢٠٢٢.

(**) تم التعاقد بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ على شراء عدد ٢ مبني اداري رقم (٠١-٠٠-١٦)، (٠١-٠٠-١٧) من شركة مراكز للتنمية العقارية بقيمة ١٠٧ ٥٨٤ ١٥٠ جنية مصري لكل مبني وتم الاتفاق علي دفع مبلغ ٥٠٠ ٢٥١ ٣٥ دفعة مقدمة لكل مبني والباقي تم اصدار شيكات بقيمة ٢١٤ ٦٦٥ ٢٣٠ جينة مصري على ان يتم دفعها على دفعات ربع سنوية بداية من ٢٠٢١.

١٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا) وتبلغ المساهمة (١٠٪)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى.

١٥- الاستثمارات في شركات تابعه وتحت ذات سيطرة الشركة

جنيه مصري	مقرها	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
		%		
شركة السويدي اليكتريك انترناشونال (الكابلات الخارجية سابقا)	مصر	٩٩.٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
شركة إيجيتك للكابلات	مصر	٩٩.٩٩	٣٨١ ٢٥٤ ٣٠٠	٣٨١ ٢٥٤ ٣٠٠
شركة السويدي للحلول البيئية	مصر	٩٩.٩٩	٢٩٩ ٩٨٠ ٠٠٠	-
الشركة المتحدة للصناعات (السويدي)	مصر	٩٩.٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للأسلاك (السويدي)	مصر	٩٩.٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمعادن	مصر	٩٩.٨	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
شركة السويدي لصناعة البلاستيك سيد بلاست (تحت التصفية) *	مصر	٩٩.٩	٢٠ ١٩٥ ٢٥٠	٢٠ ١٩٥ ٢٥٠
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست	مصر	٩٩.٩٧	١٠٠ ١١٤ ٦٠٠	١٠٠ ١١٤ ٦٠٠
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)	مصر	٩٨.٠٠	٧ ٠٤٢ ٠٥٢	٧ ٠٤٢ ٠٥٢
شركة السويدي للكابلات – مصر	مصر	٩٩.٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
السويدي للمحولات	مصر	٩٩.٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
شركة السويدي إلكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	مصر	٩١.٩٨	٣٦١ ١٣٥ ٣٢٠	٣٦١ ١٣٥ ٣٢٠
شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية) *	مصر	٦٤	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
شركة السويدي باور (إلكتريك للجهد العالي سابقا)	مصر	٩٩.٨٤	٧٣ ٣٨٨ ٢٥٢	٧٣ ٣٨٨ ٢٥٢
شركة السويدي للخدمات البترولية	مصر	٩٦.٠٠	١٤ ٥٩٦ ٤٩٠	١٤ ٥٩٦ ٤٩٠
شركة مشروعات نظم القوي	مصر	٩٩.٩٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩
شركة اسكرا – مالطا	مالطا	٩٩.٩٩	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠
شركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع	مصر	٩٩.٨	٣٤٩ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٤٩ ٥٠٠ ٠٠٠
السويدي لتوليد الطاقة من الرياح (تحت التصفية) *	مصر	٩٩.٨٠	٤ ٥٠١ ٠٠٠	٤ ٥٠١ ٠٠٠
شركة اس دي ام للتطوير والإدارة	مصر	٩٩.٩٩	٢٩٩ ٩٩٩ ١٠٠	٢٩٩ ٩٩٩ ١٠٠
شركة سوق مصر للمولات	مصر	٩٩,٩٩	٤ ٩٩٩ ٧٠٠	٤ ٩٩٩ ٧٠٠
سياج السويدي للأبراج	مصر	٩٩	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤
السويدي لريش توربينات الرياح (تحت التصفية) *	مصر	٩٩,٨٠	١٢٥ ٥٠٠	١٢٥ ٥٠٠
المصرية لصناعة العازلات الكهربائية	مصر	٤٤,٧	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير (تحت التصفية) *	مصر	٩٠	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية	مصر	٨٩,٩٩	٢٤ ٠٢٦ ٩٢٥	٢٤ ٠٢٦ ٩٢٥
الشركة المصرية لتنمية الطاقة الشمسية	مصر	٥١	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠
الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة	مصر	١٠٠	٤ ٩٩٩ ٩٨٠	٤ ٩٩٩ ٩٨٠
ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية) *	مصر	٤٩,٩	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢
شركة اسكرا – سلوفينيا	سلوفينيا	٠,١٨	٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠
الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن	مصر	٠,٠١٢٥	٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥
شركة البحر الأحمر للنحاس –مصر	مصر	٠,٥	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
شركة سويج مالطا	مالطا	٠,٠٥	٨	٨
شركة السويدى للتنمية الصناعية – العين السخنة	مصر	٩٩,٩٩	١٩ ٩٩٩ ٧٠٠	١٩ ٩٩٩ ٧٠٠
شركة السويدي لتقنية المعلومات	مصر	٩٩,٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٥٠	٢٤ ٩٩٩ ٩٥٠
ميناء أكتوبر الجاف	مصر	٧٠	٨٢ ٨٠٠ ٣٨٥	-

تابع إيضاح الاستثمارات في شركات تابعه وتحت ذات سيطرة الشركة

شركة السويدي اليكتريك إنترناشيونال بيزنس (منطقة حرة)	مصر	١٠٠	١٥ ٨٥٠ ٠٠٠	-
شركة البحر المتوسط لحلول الطاقة	مصر	١٠٠	١٨ ٨٥٠	-
ثري دابليو نتورك فري زون	مصر	١	١٢ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠
شركة السويدي للمرافق	مصر	٩٩,٩٩	٣ ٠٠١ ٠٠٠	٧٥٣ ٢٥٠
الشركة العربية للصناعات الكهربائية	مصر	٩٩,٩٩	١٣ ٠٢٩ ٣٠٠	١٣ ٠٢٩ ٣٠٠
السويدي القابضة للتكنولوجيا	مصر	١٠٠	١ ٧١٦ ٥٧٠	-
إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة			**٣ ٦٣٤ ٧٦٩ ٣٣٢**	**٣ ١٣٢ ١٥٥ ٧٧٧**
الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة			(٢٣٥ ٧١٤ ٨٨٦)	(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)
			٣ ٣٩٩ ٠٥٤ ٤٤٦	**٢ ٩٥٢ ٠٣٧ ٩١٩**

- تم تبويب الاستثمار في شركة ديزرت وند للطاقة الكهربائية وشركة اسكرا سلوفينيا والشركة المصرية لصناعه العازلات الكهربائية والشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن وشركة البحر الأحمر للنحاس – مصر وشركة سويج مالطا كاستثمارات في شركات تابعه بالرغم من انخفاض نسبة المساهمة بها عن ٥٠٪ حيث تسيطر الشركة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما ان الشركة مملوكه مباشره بتلك النسب المذكورة عالية عن طريق بعض الشركات التابعة.

*بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جارى تصفيه هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجارى. كما تم اثبات اضمحلال لاستثمارات الشركة في اليمن ونيجيريا بقرار مجلس إدارة الشركة بسبب الظروف السياسية والاقتصادية لتلك الدول.

١٦- المدفوع تحت حساب الاستثمار

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة السويدي باور (الكتريك للجهد العالي سابقا)	٧٩ ١٠٠ ٠٠٠	–
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة السويدي للمرافق ش.م.م	–	٢ ٢٤٧ ٧٥٠
	٧٩ ١٠٠ ٠٠٠	**٢ ٢٤٧ ٧٥٠**

١٧- الاستثمارات في شركات شقيقة

جنيه مصري	مقرها	نسبة المساهمة %	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	مصر	٤٥٪	٢٠ ٢٥٠ ٠٠٠	٢٠ ٢٥٠ ٠٠٠
شركة بيراميدز زونا فرانكا (مملوكة بنسبة ٤٦.٥٪ بشكل –غير مباشر)	مصر	١٪	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية	مصر	٤٩٪	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة اسوان ٢١	مصر	٤٨،٩٩٪	٧ ٤٤٨ ٢٠٧	٧ ٤٤٨ ٢٠٧
ايلاستي مولد مصر	مصر	٠،١٪	٤٨ ٣٣٩	٤٨ ٣٣٩
السويدي إلكتريك للهندسة والتجارة	زامبيا	٤٩.٩٠٪	٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤
شركة المنطقة الاقتصادية للمرافق	مصر	٤٩٪	١٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠
			١٦٥ ١٤٩ ٣٥٠	**١٦٥ ١٤٩ ٣٥٠**

١٨- تأمينات محتجزة مقاولات – عملاء

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
تأمينات محتجزة	١٧٣ ٦٠٩ ٢٠٨	٣٧ ٥٠٥ ٠٠٩
	١٧٣ ٦٠٩ ٢٠٨	٣٧ ٥٠٥ ٠٠٩

- يتمثل رصيد التأمينات المحتجزة في نسبة ٥ % المستقطعة من كل شهادة دفع دورية يتم اصدارها، وهذه المبالغ يتم استردادها بمجرد اصدار شهادة التسليم الابتدائي في نهاية المشروع او ضمان الأموال المحتجزة بما يعادل نصف مبلغ الأموال المحتجزة وتكون شهادة الضمان صالحة وقابلة للتنفيذ حتى إصدار شهادة الأداء وفقًا للمادة الفرعية للبند (١١.٩) من اتفاقية العقد المبرم بين العميل شركة تنزانيا للتوريدات الكهربائية (تانيسكو) والعملية المشتركة المتمثلة في اتحاد شركتي السويدي اليكتريك والمقاولون العرب.

١٩- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
عملاء مقاولات	٨٧٥ ٦٣٦ ١٠٢	٦٥١ ٠٥٧ ٣٧٣
موردين – دفعات مقدمة	١ ٢١٨ ٤٦٨ ٢٩١	١ ٢٢١ ٢٣٩ ٠٣٠
تأمينات محتجزة–مقاولات	٨ ٩٠٢ ٧١٤	١٠ ٦٣٤ ٢٧٩
مصروفات مدفوعة مقدما	١٧٩ ٠٨٧ ٥٩٦	١٧٦ ١٧٨ ٦٧٣
عهد وسلف عاملين	٨ ٣٧١ ١١٠	١٢ ٦١٤ ٧٣٦
إيرادات مستحقه من توزيعات أرباح الشركات التابعة (*)	١ ١٥٩ ٦١٧ ٣٤٢	١ ٠٢٩ ٧٦٢ ٧٨٠
مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)	٢ ٥٠٤ ٧٠٦	٢ ٥٠٤ ٧٠٦
ضرائب مدفوعة مقدما	٨ ١٨٩ ٧٩٧	١٢ ٨٣٥ ٢٤١
ضرائب متنوعة	٤٤٤ ٢٠٤	٢١٩ ٩٣٠
مصلحة الضرائب على المبيعات – تنزانيا	١١٧ ٩٥٧	٤ ٢١١ ٥٢٦
مدينون متنوعون	٢٤٠ ٢٧٩ ٣٨٥	٥٠ ٩٨٩ ٠٣٣
فوائد ودائع	١ ١٢٩ ٩٤٠	٣٣١ ٠٢٠
	٣ ٧٠٢ ٧٤٩ ١٤٤	٣ ١٧٢ ٥٧٨ ٣٢٧

(*) تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠٢٠ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

٢٠- استثمار في أذون خزانة

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
القيمة الأسمية لأذون خزانة استحقاق أقل من ثلاثة شهور	-	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
القيمة الأسمية لأذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور	-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(يخصم)	-	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
عوائد استثمار في أذون خزانة لم تستحق بعد	-	(١١ ١٩١ ٠٧٩)
	-	٣٨٨ ٨٠٨ ٩٢١

٢١- نقدية بالبنوك

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
حسابات جارية	١ ٤٢٩ ١٠٠ ٩١١	٢ ٧٢٢ ٩٢٢ ٥٦٨
الخزينة	٥ ١٣٩ ٤٩٩	٤٥٤ ٨٦٨
ودائع لأجل	٢٧١ ٧١٣ ١٠٤	٤٨٧ ٩٣٩ ٣٥١
	١ ٧٠٥ ٩٥٣ ٥١٤	٣ ٢١١ ٣١٦ ٧٨٧

٢٢- عقود المقاولات

٢٢-١ مستحق من عملاء مقاولات

قامت الشركة بالاشتراك مع شركة المقاولون العرب عثمان احمد عثمان وشركاه بمشروع بدولة تنزانيا بنسبة ٤٥٪ لصالح شركة السويدي اليكتريك وكان بيان تلك الاعمال التي تخص الشركة كما يلي:-

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ	٣ ٤٧٢ ١٨٤ ١٥٥	٧٥٠ ١٠٠ ١٨٢
يخصم: الإيرادات المحققة		
التكاليف الفعلية المتكبدة من عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية	٣ ٥٠٨ ٢٢٤ ٢٤٢	٩٨٧ ٥٦٨ ٩٣٩
مجمل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية	١٨٦ ٣٣٢ ٢٣٣	٤٩ ٧٩٣ ٣٩١
الإيرادات طبقا لنسبة الاتمام حتى تاريخ المركز المالي	٣ ٦٩٤ ٥٥٦ ٤٧٥	١ ٠٣٧ ٣٦٢ ٣٣٠
مستحق من عملاء مقاولات	٢٢٢ ٣٧٢ ٣٢٠	٢٨٧ ٢٦٢ ١٤٨

- تتضمن إيرادات المقاولات بقائمة الدخل إيرادات مقاولات تخص مشروع تنزانيا بقيمة ٨٢٥ ٤١٣ ٦٩٨ ٢ جنية مصري في مقابل تكاليف مقاولات بقيمة ٧٢٦ ٧٣٦ ٥٥٧ ٢ جنية مصري.

٢٢-٢ مستحق لعملاء مقاولات

- يتمثل مستحق لعملاء مقاولات في الدفعات المدفوعة مقدما عن مشروع تنزانيا وكان بيانها كالتالي:

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مستحق لعملاء مقاولات	٢ ٥٦٨ ٢٦٧ ٧٩٩	٣ ٠٥٨ ٧٤٨ ٤٧٧
	٢ ٥٦٨ ٢٦٧ ٧٩٩	٣ ٠٥٨ ٧٤٨ ٤٧٧

٢٣- بنوك تسهيلات ائتمانية

٢٣-١ بنوك – تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري بعملة الجنيه المصري	١٩٤ ٤٧٩ ٨٤٩	-
	١٩٤ ٤٧٩ ٨٤٩	-

- قامت شركة السويدي اليكتريك بإبرام عقد تسهيل طويل الاجل بقيمة ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة اربعه أعوام تبدأ من ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ وينتهي في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٣ متضمنه عام للسحب والاستخدام وتبدا من بداية التعاقد وحتي ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠ ويتم السداد مبلغ التمويل علي عدد ١٢ قسط ربع سنوي متساوي وتحدد قيمة الأقساط علي أساس ما تم سحبه فعليا طوال فترة السحب ويتم حساب العائد خلال فترة السحب بواقع سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي ناقص ٠.٥٪ وعائد مدين بواقع سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي سنويا خلال فترة السداد، وذلك بغرض المساهمة في تمويل مشروع شراء وتجهيز المبني الإداري الجديد بكايرو فيستقال سيتي.
- قامت الشركة بإبرام ملحق للتعاقد البرم في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك بغرض مد فترة التسهيل لتصبح خمس سنوات بدلا من أربعة سنوات بنفس شروط التعاقد الأصلي لتبدأ مدة التمويل من ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩ حتى ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٤ ومد فترة السحب لتنتهي في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ بدلا من ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠.

٢٣-٢ بنوك تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المتحد بعملة اليورو ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة لليورو ٣٪ على التسهيلات باليورو.	-	٣٠٧ ٥٢١ ٤٤٣
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك الكويت الوطني بعملة الجنية المصري ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للجنيه المصري ٨.٧٥% على التسهيلات بالجنيه.	٤٥٨ ٨٦٢ ٠٠٠	-
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من البنك الاسكندرية بعملة الجنية المصري ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للجنيه المصري ٩.٢٥% على التسهيلات بالجنيه المصري.	١٢٨ ١٧٧ ٦٧٥	-
المبلغ المستخدم من التسهيل الممنوح للشركة من بنك قطر الوطني الاهلي بعملة الجنيه المصري ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للجنيه المصري ٩.٢٥% على التسهيلات بالجنيه المصري.	١ ٢٥٦ ٨٢٢	-
	٥٨٨ ٢٩٦ ٤٩٧	٣٠٧ ٥٢١ ٤٤٣

٢٤- تأمينات محتجزة مقاولات – موردين

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
تأمينات محتجزة	١١٢ ٠١٨ ٩٨٥	٣٢ ٤٠٠ ٣٦١
	١١٢ ٠١٨ ٩٨٥	٣٢ ٤٠٠ ٣٦١

- تتمثل التأمينات المحتجزة في قيمة المستقطع من شركة سينو هايدرو (مقاول من الباطن) بخصوص الاعمال المنفذة في مشروع تنزانيا على ان يتم دفع هذه المبالغ للمقاول مقابل شهادة التسليم الابتدائي في نهاية المشروع.

٢٥- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
موردون	٦٥٧ ٣٢٥ ٢٤٧	١٨٤ ٦١٧ ٤٨٩
تأمينات للغير	٩ ١١٠ ٩١٣	١٠ ٦١٦ ٢٥٣
عملاء دفعات مقدمة (*)	١٩ ١٣٤ ٤٣٣	٢٢ ١٨٠ ٥٢١
ضريبة الدخل المستحقة	٤٦ ٥٤٢ ٤٧٧	٥١ ٩٧٠ ٦٥٧
مصروفات مستحقة	٢٣٣ ١٣٢ ٧٤٤	٤٨ ٨٤٦ ١٦٠
ضرائب الخصم والإضافة	٤٤٦ ١٠٣	٤٧٥ ٣٢٤
ضرائب كسب عمل	٦ ٦٢٣ ٥٣٠	١٤ ٦٢٤ ٩٨٧
تأمينات اجتماعيه	-	٥٣٦ ١٢٣
دائنون متنوعون	١٨٧ ٥٩٨ ٠٨٣	١٦٨ ٠٧٢ ٩١٨
	١ ١٥٩ ٩١٣ ٥٣٠	٥٠١ ٩٤٠ ٤٣٢

(*) يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في المبلغ الذي حصلت عليه الشركة عن عقد التوريد والتصميم والتركيب لمحطة كهرباء في موقع بني سويف بنظام الدورة المركبة بالإضافة الي الأنشاء والتركيب للتوربينات والتي توردها شركة سيمينز وتبلغ قيمة الأعمال التي تقوم بها الشركة حوالي مبلغ ٧٨٥ مليون يورو.

٢٦- المخصصات

جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفي الغرض منها	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١
مخصص التزامات متوقعه	٢٢١ ٤٣٠ ٨٣٤	(٩٥٤ ٢٧١)	-	-	٢٢٠ ٤٧٦ ٥٦٣
مخصص مطالبات	-	-	-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مخصص تامين صحي	١ ١٧٥ ٨٦٤	-	(١ ١٧٥ ٨٦٤)		-
	٢٢٢ ٦٠٦ ٦٩٨	(٩٥٤ ٢٧١)	(١ ١٧٥ ٨٦٤)	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧٠ ٤٧٦ ٥٦٣

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركاتها التابعة حيث تقوم بعض شركاتها التابعة بسداد بعض إلتزامات الشركة نيابة عنها على أن تقوم الشركة بسداد تلك الاالتزامات لهذه الشركات فيما بعد، كما تقوم الشركة بسداد التزامات نيابة عن شركاتها التابعة فى حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى معاملات مع مساهمى الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة.

كما تتضمن المعاملات مع الاطراف ذات علاقه مشتريات و اعمال مقاولات مع شركات تابعه المتمثله فى شركة مشروعات نظم القوى (PSP) لتنفيذ مشروع انشاء محطة كهرباء بنى سويف وشركة السويدى للتجارة والتوزيع لتنفيذ 8 محطات كهرباء فى عده محافظات مختلفه

وفيما يلي بيان باهم ارصده الأطراف ذات علاقه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١:

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
مستحق من شركات ذوي علاقة		
شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة – مصر	٢٠ ٩٥٨ ١١٥	٥٦ ١١٤ ٣٦٦
السويدى للكابلات – مصر	٣٩ ٣٩٤ ٥٠٣	١٩ ٦٥٦ ٤١٧
السويدى للمحولات	١١٥ ٩٤٥ ٨١١	١١٣ ٤٣٣ ٢٥٧
شركة السويدى باور	٣٧٢ ١٧١ ٩٢٥	٣٦٨ ٦٢٨ ٨٨١
شركة الرواد	١٠٣ ٢٣١ ٢١٨	–
شركة السويدي للمرافق	١٥ ٢٤٢ ٢٠٤	–
السويدى اليكتريك للنقل و توزيع الطاقة	–	٥٣ ٦٠٥ ٥٨٠
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤
الشركة المصرية لتنمية الطاقة الشمسية	١٥٤ ٩٣٦ ٥١٦	١٣٣ ٧٩١ ٨٨٩
شركة البحر الاحمر للصناعات المعدنية	١٠١ ٠٥٢ ٤٦٣	١٠١ ٠٥٠ ٩٣٣
شركة السويدي اليكتريك انترناشيونال	١٥٥ ٢١٨ ٣١٦	–
سياج السويدى للابراج	٨٩ ١٤١ ٨٨٣	٨٧ ٩٨٦ ١٣٤
شركة ايجيتك	٦٢ ٦٧١ ١١١	٥٣ ٣٩٢ ٩١٩
شركة السويدي للكابلات – ينبع	١٥٥ ٨٥٤ ٦٥٣	٩٠ ٦٣٦ ٤٠٥
شركة المتحدة للصناعات	٢٦ ١١٥ ٨٤٣	١٤ ٩٣٩ ١٦٢
شركة اس دي ام للتطوير والإدارة	٢٥ ٤٠٨ ٢٧٧	٢٤ ٣٤٠ ٦٤٥
شركة سوق مصر للمولات	٨١ ٨٢٧ ١١٦	٨١ ٨٢٧ ١١٦
انيرجيا ليميتد	٣٥٦ ٨١٩ ٤٣٨	٣٣٠ ٥١٩ ٨٦٨
اسوان 21	١٢٧ ٢٢٤ ٧١٣	١١٠ ١١٥ ٧٧٨
الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية	١٠٨ ٧٦٢ ٩٥٧	٨٥ ٠٦٢ ٩٥٧
أخرى	٣٧ ٨١٢ ٢٠٥	٣٠ ٨٦٨ ٨٤٩
	٢ ١٩٦ ٠٦٢ ٤٠١	١ ٨٠٢ ٢٤٤ ٢٩٠
الاضمحلال فى مستحق من أطراف ذوي علاقة	(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)
	١ ٨١٩ ٨٧٣ ١٦٦	١ ٤٢٦ ٠٥٥ ٠٥٥
مستحق لشركات ذوي علاقة		
شركه السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية	٢٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٤ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة البحر الاحمر للنحاس	١١١ ٦٠٧ ٩١٣	١١٣ ٧٩٧ ٦٧٨
شركة السويدي للحلول البيئية	٢٩٩ ٩٨٠ ٠٠٠	–
السويدي اليكتريك انترناشيونال	–	٢١ ٠٤٦ ٣٥٦
شركة المتحدة للمعادن	٩ ٣٢١ ٣٠٩	–
السويدى اليكتريك للنقل و توزيع الطاقة	٦٧ ٠٨٤ ٩٦٢	–
شركة السويدى اليكتريك انترناشونال(الكابلات الخارجية سابقاً)	٤٠٢ ٧٦٠ ٩٣٥	–
شركة المتحدة للصناعات	–	١٢ ١٣٨ ١٧٦
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	٢٠ ٥٢٣ ٥٦٩	–
شركة مشروعات نظم القوى	٤٨٣ ١٧٩ ٣١٥	٢ ٢٤٦ ٤٧١ ٦٨٩
أخرى	٧ ٥٧٨ ٩٤٠	٣٢ ١٩٤ ٤٩٢
	١ ٦٠٩ ٠٣٦ ٩٤٣	٢ ٥٥٩ ٦٤٨ ٣٩١

٢٨- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل في ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم . وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ إعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ٥ مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٨ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة لتصبح واحد جنيه مصري بدلا من عشرة جنيهات مصرية وقد تم التأشير بهذا التعديل بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨.

٢٨-١ أسهم خزينة

طبقا لقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١ ابريل ٢٠٢٠ الذي اقر بالموافقة على شراء عدد ٥٤ ٤٦٠ ٥٠٠ سهم كحد أقصى المعادل لنسبة ٢.٥ % من أسهم الشركة وذلك نظرا لانخفاض سعر السهم مما يمثل فرصة استثمارية للشركة ولتدعيم سعر السهم بالسوق واستثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية على ان تتم عملية الشراء اعتبارا من ٢ ابريل ٢٠٢٠ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٠ مع مراعاة الالتزام بكافة الاحكام المنظمة لشراء اسهم الخزينة.

بناءا على قرار مجلس الإدارة السابق قامت الشركة بشراء عدد ١٣.٤ مليون سهم خزينة بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية وبيانها كالتالي:

جنية مصري	متوسط سعر السهم	عدد الاسهم	القيمة
أسهم مشتراه خلال الفترة من ٢٤ يونيو ٢٠٢٠ وحتى ٢٨ يونيو ٢٠٢٠	٦.٩٩٥	١٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٣ ٤٤٥ ٧١٤
أسهم مشتراه خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٦.٧٦٠	٢ ٩٠٢ ١٢٤	١٩ ٦١٧ ٥٧٢
		١٣ ٤٠٢ ١٢٤	٩٣ ٠٦٣ ٢٨٦

٢٩- احتياطيات

جنية مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
احتياطي قانوني (*)	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠
	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠	٤٣٦ ٨٣٦ ٠٠٠

(*) احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي القانوني.

٣٠- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٢٢٣ ١٠٣ ٥٣١ جنيه مصري ومبلغ ٣٣٧ ٢٤٣ ٧٢٧ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣١٠ ٩٢٤ ٨٢٧ ٥جنيه مصري ومبلغ ٥٢ ١٦٧ ٩٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٩٨٩ ٩٠٣ ٢٢٨ جنيه مصري ومبلغ ٥٣٤ ٠٠٠ دينار كويتي المعادل لمبلغ ٢٧ ٨١٢ ٥٠٠ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير بالإضافة الي الجزء غير المغطى من خطابات الاعتماد بمبلغ ٦٩ ٠٤٥ ٩٦٢ دولار امريكي المعادل لمبلغ ١ ٠٨٧ ٣٣٧ ٩٩١ جنيه مصري ومبلغ ٢٠ ٧٩٠ يورو المعادل لمبلغ ٣٩٤ ٤٩٧ جنيه مصري.

٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتوائم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. ان مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها.

جنية مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٣ ٧٠٢ ٧٤٩ ١٤٤	٣ ١٧٢ ٥٧٨ ٣٢٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	١ ٨١٩ ٨٧٣ ١٦٦	١ ٤٢٦ ٠٥٥ ٠٥٥
نقدية بالبنوك	١ ٧٠٥ ٩٥٣ ٥١٤	٣ ٢١١ ٣١٦ ٧٨٧
	٧ ٢٢٨ ٥٧٥ ٨٢٤	٧ ٨٠٩ ٩٥٠ ١٦٩

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعتزم إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها ولدائنيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال العام البالغة ٦ ٢٣٢ ٤٩٣ ٨٤١ جنيه مصري.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد. وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصـــدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضـــمن الأصـــول والالتزامات في تاريخ المركز المالي المســـتقل في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار أمريكى	٢٥٧ ٧٦١ ٧٣٣	٤ ٠٧٢ ٦٣٥ ٣٨١
يورو	٣٠ ٤٦٠ ١٤١	٥٩٠ ٩٢٦ ٧٣٥
جنيه استرلينى	٥٦ ١٨٩	١ ٢١١ ٤٣٥
درهم إماراتي	٢ ٧٦٦ ٨١٧	١١ ٨٩٧ ٣١٣
ريال سعودي	٤٩ ٤٥٤ ٥٩٥	٢٠٨ ٢٠٣ ٨٤٥
الالتزامات المالية	**عملات أجنبية**	**المعادل بالجنيه المصري**
دولار أمريكي	(١٨ ٠٤٩ ٥٦٤)	(٢٨٥ ١٨٣ ١١١)
يورو	(٣ ٣٨٨ ٣٢١)	(٦٥ ٧٣٣ ٤٢٧)
درهم إماراتي	(١٣٤ ٦٥٥)	(٥٧٩ ٠١٧)
ريال قطري	(٨٣ ٤٤٨ ٦٨٣)	(٣٦٢ ١٦٧ ٢٨٤)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المستقلة.

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

	سعر الأقفال		متوسط السعر	
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	١٥,٨٠	١٦.١١	١٥.٩٦	١٧.٠٤
يورو	١٩,٤٠	١٨.٠٩	١٨.٧٥	١٩.٣٣
درهم إماراتي	٤,٣٠	٤.٣٩	٤.٣٥	٤.٦٤
جنيه إسترليني	٢١,٥٦	٢١.٢٦	٢١.٤١	٢٢.١
ريال قطري	٤,٣٤	٤.٤٢	٤.٣٨	٤.٦٨
ريال سعودي	٤,٢١	٤.٢٩	٤.٢٥	٤.٥٤

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قد يودي الى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقا للقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة واهمال تأثير الإيرادات والتكاليف المتنبئة

قيمه أثر ١٠٪

	٢٠٢٠	٢٠١٩
دولار أمريكي	٣٧٨ ٧٤٥ ٢٢٧	٩٢ ٩٩١ ٣٢٣
يورو	٥٢ ٥١٩ ٣٣١	٦١ ١٧٦ ٢١٩

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول والتزامات الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية فى قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة ولفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليهاوكذلك تقوم بالأقتراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزى للخصم +هامش.

معدلات الفوائد الثابتة

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
الأصول المالية – ودائع لأجل	٢٧١ ٧١٣ ١٠٤	٤٨٧ ٩٣٩ ٣٥١

معدلات الفوائد المتغيرة

جنيه مصري	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
الالتزامات المالية –تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل	(١٩٤ ٤٧٩ ٨٤٩)	-
الالتزامات المالية –تسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل	(٥٨٨ ٢٩٦ ٤٩٧)	(٣٠٧ ٥٢١ ٤٤٣)

٣٢- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم.

وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١١/٤/٢٦ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار.

ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من نظام خيارات الأسهم على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى	٢٠٪
السنة الثانية	٣٠٪
السنة الثالثة	٥٠٪

وقد بلغت القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم التي تم منحها ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقا لهذا النظام والتي تم منحها منذ ٣ سنوات، هذا وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي استفاد منها النظام. وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد النظام والعرض على الجمعية العامة للشركة.

٣٣- النصيب الاساسي للسهم في الأرباح

جنيه مصري	إيضاح رقم	٢٠٢٠	٢٠١٩
صافي ربح العام		٢ ٢٩٩ ٨٠٣ ١٥٤	٢ ٤١٤ ٨٢٧ ٠١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٨)	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠
يخصم:			
أسهم نظام الاثابة		(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)
أسهم الخزينة		(١٣ ٤٠٢ ١٢٤)	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٢ ١٦٩ ٣٥٥ ٧١٦	٢ ١٨٢ ٧٥٧ ٨٤٠
نصيب السهم في الأرباح (جنيه/سهم)		١,٠٦٠١	١,١٠٦٣

٣٤- قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التدفقات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

البيان	استثمارات فى شركات تابعة	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من أطراف ذوى علاقة	مستحق لأطراف ذوى علاقة	موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى	تسهيلات ائتمانية	المحصل من توزيعات الأرباح	توزيعات أرباح للمساهمين	ضرائب دخل مدفوعه	المحصل لأستثمار في أذون خزانة	فوائد دائنة محصلة
جنيه مصري											
التغير من واقع القوائم المالية	(٥٢٧ ٠١٦ ٤٤٧)	(٨١٧ ١٧٠ ٥٣٠)	(١١١ ٨١٨ ٣٩٣)	(٤٤٨ ٦١١ ٩٥٠)	٠٩٨ ٩٧٣ ٦٥٧	٠٥٤ ٧٧٥ ٢٨٠	٣٢٨ ١٧٣ ٦٣٢ ٢	(٢٧٢ ٢٠٦ ٧٤٦ ١)	(٦٥٧ ٩٧٠ ٥١)	٩٢١ ٨٠٨ ٣٨٨	١٠٨ ٦٧٥ ١٨٢
المعاملات غير النقدية											
استبعاد أثر التغير لرصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	-	٥٦٢ ٨٥٤ ١٢٩	-	-	-	-	(٥٦٢ ٨٥٤ ١٢٩)	-	-	-	-
استبعاد اثر التغير في ضريبة الدخل والضرائب المخصومه من المنبع	-	(١٧١ ٠٥٥ ١٣)	-	-	٩٩١ ٦٢٦ ٧	-	-	-	١٧١ ٠٥٥ ١٣	-	-
اثر استبعاد التوزيعات غير المدفوعة	-	-	٤٤٥ ٨٦٦ ٠٥٦ ١	-	-	-	(٤٤٥ ٨٦٦ ٠٥٦ ١)	-	-	-	-
اثر الفوائد غير المحصلة	-	(٧٩٨ ٩٢٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٩٨ ٩٢٠
رد الانخفاض في استثمارات في شركات تابعة	(٠٢٨ ٥٩٧ ٥٥)						-	-	-	-	-
التغير بعد أستبعاد المعاملات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية	(٥٥٥ ٦١٣ ٥٠٢)	(٣٤٦ ١٧٠ ٤١٤)	٣٣٤ ٠٤٨ ٦٦٣	(٤٤٨ ٦١١ ٩٥٠)	٠٨٩ ٦٠٠ ٦٦٥	٠٥٤ ٧٧٥ ٢٨٠	٣٢١ ٤٥٢ ٤٤٥ ١	(٢٧٢ ٢٠٦ ٧٤٦ ١)	(٤٨٦ ٩١٥ ٣٨)	٩٢١ ٨٠٨ ٣٨٨	٠٢٨ ٤٧٤ ١٨٣

٣٥- عقود الايجار

عقود تاجير تمويلي

- تم تاجير المبني الإداري الحالي للشركة بعقد تأجير تمويلي من شركة انكوليس للتاجير التمويلي بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٠ مقابل مبلغ ٧٠٠ ١٨٩ ٩ دولار امريكي وفيما يلي ملخصا للعقد:

البيان	قيمة الايجار		مدة العقد	قيمة الشراء في نهاية العقد	قيمة الايجار الربع سنوي
	القيمة التعاقدية دولار امريكي	الفوائد المستحقة دولار امريكي	شهر	جنيه مصري	دولار امريكي
عقد من ٢٠١٠/٣/٢٨ حتى ٢٠١٤/١٢/٢٨	٨ ٨٧٣ ٦٣٥	٣١٦ ٠٦٥	٥٧	١	٤٥٩ ٤٨٥

(*) قامت الشركة بشراء المبني من شركة انكوليس في نهاية العقد بقيمة ١ جنية كما هو محدد في عقد التاجير التمويلي وأصبح المبني ملكا للشركة السويدي اليكتريك.

- وطبقا لاحكام القواعد الانتقالية الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بعقود التاجير يكون تاريخ التطبيق الأولي لهذا المعيار هو بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و صدور قانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لعقود التاجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان يتم معاجتها طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٢٠ (القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعميات التاجير التمويلي) و قد نتج عن ذلك التحول مايلي:

جنيه مصري	٢٠١٩/١٢/٣١
اثبات تكلفة المباني والانشاءات	٤٨ ٧١٦ ٢٦٢
اثبات مجمع اهلاك المباني	٩ ٤٩٩ ٦٧١
أثر التعديل في الأرباح المرحلة	-
اثبات التزامات ضريبية مؤجلة	٨ ٨٢٣ ٧٣٣

٣٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية.

٣٦-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف وقت التعامل وفي تاريخ المركز المالي يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

النشاط الأجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي الى عملة التعامل –الجنية المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن بند احتياطي فروق ترجمة الكيانات الأجنبية.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد الشركة لجزء فقط من المشروعات المشتركة مع بقاء السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٦-٢ أصول ثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ المركز المالي المستقل. وتتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها واللازمة حتى يكون الأصل مهيئا للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في حاله حدوث اضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)، ويتم اثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية. ويتم تعلية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد اى أصل والناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد وصافي قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

التكاليف اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح والخسائر المستقله عند إنفاقها.

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية –وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي.

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية والسنة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة
أجهزه حاسب الى ونظم معلومات	٣ سنوات

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الناتجة عن التطوير إذا كان الأصل قادرا على تحقيق منافع اقتصادية ومستقبلية محتملة وتوافرت دراسة جدوى بنية استكمال الأصل بالإضافة الموارد المالية والفنية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير استخدام الأصل وكان لدى الشركة القدرة على قياس النفقات المنسوبة للأصل بدقة.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ذات الأعمار الإنتاجية المحددة المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر.

الشهرة لا تستهلك.

يتم مراجعة طريقة الاستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعدل لو كان ذلك مناسباً.

الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

٣٦-٤ المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

٣٦-٥ عقود التأجير

عقود الايجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استنزال أي خصومات واخذ اثر فترات السماح في الاعتبار) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. يتم إثبات المبالغ المستحقة عن عقود إيجار تشغيلية، بما في ذلك عقود التأجير من الباطن كإيرادات.

- عقود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستئجار)

إذا قامت المنشأة (البائع المستأجر) بتحويل أصل لمنشأة أخري (المشتري المؤجر) وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخري يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على ان علميه بيع لهذا الأصل ام لا.

- في حالة ان تحويل الأصل ليست عملية بيع

يجب علي البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

٣٦-٦ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع. كما تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة – القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاستثمارات عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر اذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الاذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري.

الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-٧ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات الشركة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع، ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٣٦-٨ استثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمار في شركات تابعة والشركات الشقيقة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment)، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٣٦-٩ الاضمحلال في قيمه الأصول (Impairment)

الأصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة بتقدير في تاريخ نهاية كل فترة مالية ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد.

القيمة الاسترادادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر.

يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣٦-١٠مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانونى أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣٦-١١النقدية وما في حكمها

يتم عرض أرصده بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية.

لأغراض عرض قائمه التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك واذون الخزانة التي لا تزيد مده استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

٣٦-١٢التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد والعمولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الاصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات اعتبارا من تاريخ صلاحية تلك الاصول للاستخدام.

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي.

أما تكلفة الاقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣٦-١٣تحقق الإيرادات

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضًا المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

إيرادات المبيعات

يقاس الايراد من بيع البضائع في خلال النشاط العادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ذلك بالصافي بعد خصم المرتجعات وقيمة أي خصم تجارى أو خصم كمية تسمح به الشركة.

يتم الاعتراف بالإيراد عند تواجد دليل مقنع عادة في شكل اتفاق بيع وبان المخاطر والعوائد الأساسية للملكية قد تم نقلها إلى العميل وأن تحصيل المقابل محتمل حدوثه والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بشكل موثوق فيه وأنه لا يوجد استمرار لارتباط الإدارة بالبضاعة وان قيمة الايراد يمكن قياسها بشكل موثوق فيه. إذا كان منح الخصم محتمل حدوثه وان القيمة من الممكن قياسها بشكل موثوق فيه فيتم الاعتراف بالخصم كخصم من الايراد عند الاعتراف بالمبيعات.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ حق للشركة في تحصيل توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها وينشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

العقود تحت التنفيذ

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذة حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوماً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة. ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء والأرصدة المدينة. ويتم عرض العقود تحت التنفيذ التي تزيد فيها المستخلصات الصادرة عن التكاليف المنفقة مضافا إليها الأرباح المحققة ناقصا الخسائر المحققة كإيراد مؤجل. ويتم عرض الدفعات المقدمة من العميل كإيرادات مؤجلة.

٣٦-١٤ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية والبيعية وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣٦-١٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح او خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح او خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح او خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح او الخسائر

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقا في الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأة الحق في استلام تلك التوزيعات

٣٦-١٦مزايا العاملين

مساهمة الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. ويقتصر التزام الشركة -وفقاً لهذا النظام -على قيمة تلك المساهمة.

المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائما على أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

٣٦-١٧توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣٦-١٨رأس المال

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣٦-١٩إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة وعرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣٦-٢٠الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

٣٦-٢١ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٣٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد تكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها.
- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدوية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية الدورية (ربع سنوية) التي ستصدر خلال ٢٠٢١ و ذلك طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية في عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبوب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً-إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	– معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" – معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"		(٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩ .
إصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) " ترتيبات امتيازات الخدمات العامة"	يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام – الى – كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة – مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ...، إلخ. ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الاصول الثابتة واهلاكاتها" إلى حين انتهاء مدتها.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجمعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشأت.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٣٨- احداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت مجموعة السويدي بتكوين لجنة مخاطر لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه العام في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الإجراءات لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتصنيعية والبيع والتحصيل في هذه العام. وليس هناك تأثير على وضع الشركة الاقتصادي حاليا (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).

ونظرا لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد – ١٩) في المستقبل فانه لا يمكن التحديد بشكل دقيق لأثر هذه التطورات على نشاط الشركة.